

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 12 січня 2012 року № 13)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2019 рік**

1.	0800000 (КПКВК МБ)	Управління праці та соціального захисту населення Сєвродонецької міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	0810000 (КПКВК МБ)	Управління праці та соціального захисту населення Сєвродонецької міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0813043 (КПКВК МБ)	Надання допомоги при народженні дитини (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: забезпечення надання допомоги сім'ям з дітьми.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Відатки (надані кредити)	47786,054	0,000	47786,054	38376,283	0,000	38376,283	-9409,771	0,000	-9409,771
Пояснення щодо причин відхилення касових витратків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення утворилося внаслідок того, що кошторисними призначеннями було передбачено більше, нараховано допомог менше, у зв'язку з тим, що звернулось за призначенням допомоги громадян менше, ніж очікувалось.										
	Забезпечення погашення кредиторської заборгованості за 2018 рік	20,640	0,000	20,640	20,640	0,000	20,640	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин відхилення касових витратків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення відсутнє.										
2.	Забезпечення надання допомоги при народженні дитини	47765,414	0,000	47765,414	38355,643	0,000	38355,643	-9409,771	0,000	-9409,771
Пояснення щодо причин відхилення касових витратків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення утворилося внаслідок того, що кошторисними призначеннями було передбачено більше, нараховано допомог менше, у зв'язку з тим, що за призначенням допомог при народженні дитини звернулось громадян менше, ніж очікувалось.										

5.2. "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду".

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження			
	в т.ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів".

(тис. грн)

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення				
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом		
1.	Забезпечення погашення кредиторської заборгованості за 2018 рік											
1	продукту											
	кількість одержувачів одноразової виплати допомоги при народженні дитини	2	0	2	2	0	2	0	0	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.												

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Виконано			Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом		
2	ефективності											
	<i>середній розмір одноразової виплати допомоги при народженні дитини</i>	10,320	0,000	10,320	10,320	0,000	10,320	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність відсутня.												
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: у 2019 році забезпечено виконання Постанови Кабінету Міністрів України "Порядок призначення і виплати державної допомоги сім'ям з дітьми" та використання коштів згідно кошторисних призначень. Заборгованість з виплати допомоги, яка утворилася станом на 01.01.2019 р. погашена першочергово та у повному обсязі.												
2.	Забезпечення надання допомоги при народженні дитини											
1	продукту											
	<i>кількість одержувачів одноразової виплати допомоги при народженні дитини</i>	1350	0	1350	825	0	825	-525	0	-525		
	<i>кількість одержувачів щомісячної виплати допомоги при народженні дитини, яка народилася після 30 червня 2014 року</i>	2972	0	2972	2654	0	2654	-318	0	-318		
	<i>кількість одержувачів щомісячної виплати допомоги при народженні третьої дитини, яка народилася до 30 червня 2014 року</i>	173	0	173	132	0	132	-41	0	-41		
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла внаслідок того, що за призначенням допомоги звернулось менше громадян, ніж очікувалось.												
2	ефективності											
	<i>середній розмір одноразової виплати допомоги при народженні дитини</i>	10,320	0,000	10,320	10,320	0,000	10,320	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<i>середній розмір щомісячної виплати допомоги при народженні дитини, яка народилася після 30 червня 2014 року</i>	0,860	0,000	0,860	0,860	0,000	0,860	0,000	0,000	0,000
	<i>середній розмір щомісячної виплати допомоги при народженні третьої дитини, яка народилася до 30 червня 2014 року</i>	1,510	0,000	1,510	1,534	0,000	1,534	0,024	0,000	0,024
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок різниці у розмірах допомоги на дитину відповідного віку.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: у 2019 році забезпечено виконання Закону України "Про державну допомогу сім'ям з дітьми" та ефективне використання бюджетних коштів. Виплати проводилися щомісячно, відповідно до фактичних нарахувань, з урахуванням розмірів допомоги на дитину відповідного віку.										

5.4. "Виконання результативних показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	43083,046	0,000	43083,046	38376,283	0,000	38376,283	-10,92	0,00	-10,92
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно з аналогічними показниками попереднього року: у порівнянні з попереднім роком видатки (надані кредити) на надання допомоги знизились на 10,92% внаслідок зменшення кількості одержувачів допомоги.										
	в т.ч.									
	Забезпечення погашення кредиторської заборгованості за 2018 рік	0,000	0,000	0,000	20,640	0,000	20,640	-	-	-
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: заборгованість з виплати допомоги утворилася у зв'язку із закінченням бюджетного періоду згідно статті 57 Бюджетного кодексу України (не проведення платіжних доручень органами ДКСУ).										

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)				
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом		
1.	продукту											
	кількість одержувачів одноразової виплати допомоги при народженні дитини	0	0	0	2	0	2	-	-	-	-	-
2.	ефективності											
	середній розмір одноразової виплати допомоги при народженні дитини	0,000	0,000	0,000	20,640	0,000	20,640	-	-	-	-	-
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів, динаміку результативних показників допомоги при народженні дитини у порівнянні з попереднім роком провідити недоцільно, у зв'язку з відсутністю одного з показників.</p>												
	Забезпечення надання допомоги при народженні дитини	43083,046	0,000	43083,046	38355,643	0,000	38355,643	-10,97	0,00	-10,97		
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених виплатів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: у порівнянні з попереднім роком обсяг виплатів зменшився на 10,97% внаслідок зменшення кількості одержувачів допомог.</p>												
1.	продукту											
	кількість одержувачів одноразової виплати допомоги при народженні дитини	815	0	815	825	0	825	1,23	0,00	1,23		
	кількість одержувачів щомісячної виплати допомоги при народженні дитини, яка народилася після 30 червня 2014 року	2862	0	2862	2654	0	2654	-7,27	0,00	-7,27		
	кількість одержувачів щомісячної виплати допомоги при народженні другої дитини, яка народилася до 30 червня 2014 року	118	0	118	0	0	0	-	-	-		

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	кількість одержувачів щомісячної виплати допомоги при народженні третьої та наступної дитини, яка народилася до 30 червня 2014 року	250	0	250	132	0	132	-47,20	0,00	-47,20
2.	ефективності									
	середній розмір одноразової виплати допомоги при народженні дитини	10,320	0,000	10,320	10,320	0,000	10,320	0,00	0,00	0,00
	середній розмір щомісячної виплати допомоги при народженні дитини, яка народилася після 30 червня 2014 року	0,860	0,000	0,860	0,860	0,000	0,860	0,00	0,00	0,00
	середній розмір щомісячної виплати допомоги при народженні другої дитини, яка народилася до 30 червня 2014 року	1,075	0,000	1,075	0,000	0,000	0,000	-	-	-
	середній розмір щомісячної виплати допомоги при народженні третьої та наступної дитини, яка народилася до 30 червня 2014 року	1,460	0,000	1,460	1,534	0,000	1,534	5,07	0,00	5,07

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: динаміка результативних показників допомоги при народженні дитини у порівнянні з попереднім роком зазнала значних змін, а саме: кількість одержувачів одноразової виплати зросла на 1,23%, у зв'язку зі збільшенням кількості звернень громадян за призначенням допомоги. Враховуючи те, що допомога при народженні дитини виплачується в два етапи: одразу при зверненні одноразова допомога та залишок від загальної суми допомоги, який сплачується рівними частинами протягом трьох років, кількість одержувачів допомоги відповідних категорій зменшилася (на 7,27% та 47,20%) у зв'язку із закінченням періоду виплати допомоги. Механізм, який працював до 30 червня 2014 року, передбачав різний розмір та період виплати допомоги на кожну дитину, що впливає на середній розмір деяких видів щомісячних виплат, збільшуючи його на 5,07%.

5.5. "Виконання інвестиційних проектів (програм)":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових витраток від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витраток							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма)						
Пояснення щодо причин відхилення касових витраток на виконання інвестиційного проекту (програми) від планового показника							
	Напрями спрямування коштів						
	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": фінансових порушень не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська заборгованість на початок і кінець року відсутня. Кредиторська заборгованість на початок року погашена першочергово та у повному обсязі, на кінець року - відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

дублювання заходів програми не здійснювалось в заходах інших програм. В подальшому реалізація цієї бюджетної програми передбачена бюджетною програмою КПКВК 2501030 "Виплата деяких видів допомоги, компенсацій, грошового забезпечення та оплата послуг окремим категоріям населення"

ефективності бюджетної програми

мета досягнута, забезпечено виконання завдання програми при використанні бюджетних коштів. Програма ефективно реалізується по всіх передбачених показниках

корисності бюджетної програми

забезпечення надання допомоги сім'ям з дітьми відповідно до законодавства

довгостроковості наслідків бюджетної програми

підвищення рівня життя найбільш вразливих верств населення.

Головний бухгалтер

О.А. Якаміна